

湖南华凯文化创意股份有限公司

审 阅 报 告

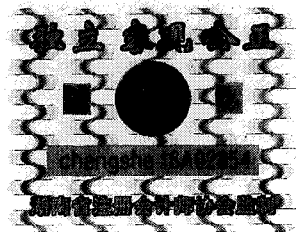


天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—33 页



审 阅 报 告

天健审〔2016〕2-459号

湖南华凯文化创意股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称湖南华凯公司）2016年第3季度财务报表，包括2016年9月30日的合并及母公司资产负债表，2016年7-9月和2016年1-9月的合并及母公司利润表，2016年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是湖南华凯公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

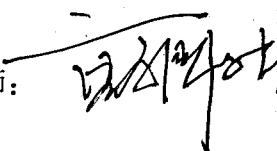
我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问湖南华凯公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信湖南华凯公司2016年第3季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映湖南华凯公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

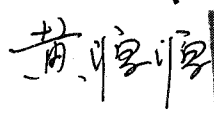
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年十二月十日

合并资产负债表

2016年9月30日

会合01表

编制单位：湖南华凯文化创意股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	28,732,235.10	89,085,424.15	短期借款	10	10,000,000.00	43,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	135,317,877.43	190,694,621.41	应付票据			
预付款项	3	10,248,398.90	5,662,055.26	应付账款	11	185,401,201.53	162,556,215.09
应收保费				预收款项	12	9,336,986.91	3,646,736.52
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	13	13,711,708.39	19,189,108.76
应收股利				应交税费	14	19,714,833.67	25,515,246.46
其他应收款	4	21,494,309.96	27,327,285.12	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	5	352,295,866.16	220,884,966.12	其他应付款	15	3,473,125.74	7,251,008.11
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产		64,000.00		保险合同准备金			
其他流动资产		806,271.57	247,500.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		548,958,959.12	533,901,852.06	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	16	56,419,743.05	20,042,261.15
				其他流动负债			
				流动负债合计		298,057,599.29	281,200,576.09
				非流动负债：			
				长期借款	17	17,000,000.00	49,993,830.80
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	18	1,597,608.27	2,358,367.77
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	19	5,300,000.00	4,000,000.00
非流动资产：				递延所得税负债			
发放委托贷款及垫款				其他非流动负债			
可供出售金融资产				非流动负债合计		23,897,608.27	56,352,198.57
持有至到期投资				负债合计		321,955,207.56	337,552,774.66
长期应收款				所有者权益(或股东权益)：			
长期股权投资				实收资本(或股本)	20	91,781,100.00	91,781,100.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	6	60,089,563.94	64,625,196.99	其中：优先股			
在建工程	7	1,061,712.99		永续债			
工程物资				资本公积	21	73,597,412.96	73,597,412.96
固定资产清理				减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产	8	27,522,602.13	28,289,160.83	盈余公积	22	2,118,961.99	2,118,961.99
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	23	153,006,883.01	124,746,848.86
长期待摊费用		37,333.34		归属于母公司所有者权益合计		320,504,357.96	292,244,323.81
递延所得税资产	9	2,789,394.00	2,980,888.59	少数股东权益			
其他非流动资产		2,000,000.00		所有者权益合计		320,504,357.96	292,244,323.81
非流动资产合计		93,500,606.40	95,895,246.41	负债和所有者权益总计		642,459,565.52	629,797,098.47
资产总计		642,459,565.52	629,797,098.47				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2016年9月30日

会企01表

编制单位：湖南华凯文化创意股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		8,499,934.44	38,868,580.59	短期借款			43,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		59,143,696.28	68,092,477.48	应付账款		58,424,259.69	39,098,589.65
预付款项		6,930,717.80	1,290,925.76	预收款项		2,379,917.96	1,233,235.18
应收利息				应付职工薪酬		3,440,111.07	3,883,707.41
应收股利				应交税费		8,283,997.97	7,753,253.21
其他应收款		83,163,207.60	94,051,289.81	应付利息			
存货		63,567,121.71	21,462,708.27	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		445,986.15	2,992,106.30
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		752,500.00	247,500.00	一年内到期的非流动负债		33,931,961.40	17,493,252.81
流动资产合计		222,057,177.83	224,013,481.91	其他流动负债			
				流动负债合计		106,906,234.24	115,454,144.56
				非流动负债：			
				长期借款		17,000,000.00	30,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			2,087,102.61
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益		3,500,000.00	4,000,000.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		20,500,000.00	36,087,102.61
				负债合计		127,406,234.24	151,541,247.17
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)		91,781,100.00	91,781,100.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资		44,773,850.23	44,773,850.23	永续债			
投资性房地产				资本公积		78,371,263.19	78,371,263.19
固定资产		42,282,427.03	45,095,090.87	减：库存股			
在建工程		1,061,712.99		其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积		2,118,961.99	2,118,961.99
生产性生物资产				未分配利润		38,544,095.67	19,070,657.86
油气资产				所有者权益合计		210,815,420.85	191,341,983.04
无形资产		27,505,051.97	28,245,665.15				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产		541,435.04	755,142.05				
其他非流动资产							
非流动资产合计		116,164,477.26	118,869,748.30				
资产总计		338,221,655.09	342,883,230.21	负债和所有者权益总计		338,221,655.09	342,883,230.21

法定代表人：

李金港

主管会计工作的负责人：

李金港

会计机构负责人：

李金港

合并利润表

2016年第3季度

会合02表

编制单位：湖南华凯文化创意股份有限公司

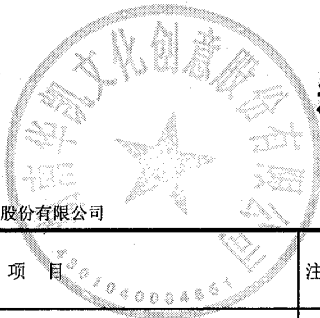
单位：人民币元

项 目	注释号	2016年7月1日至 2016年9月30日	2015年7月1日至 2015年9月30日	2016年1月1日至 2016年9月30日	2015年1月1日至 2015年9月30日
一、营业总收入	1	147,760,201.92	63,145,626.52	319,959,770.13	233,844,094.72
其中：营业收入	1	147,760,201.92	63,145,626.52	319,959,770.13	233,844,094.72
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	1	130,464,542.73	64,337,553.07	295,410,787.22	228,511,139.03
其中：营业成本	1	107,742,717.83	48,670,857.60	233,531,965.36	163,569,295.05
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	2	698,163.49	1,649,701.57	1,260,310.81	6,959,192.63
销售费用	3	10,140,610.68	4,971,991.25	25,239,312.54	22,932,932.95
管理费用	4	10,073,183.47	8,287,778.07	29,034,941.65	27,061,186.73
财务费用	5	1,376,046.89	2,403,426.43	6,025,912.73	7,464,265.72
资产减值损失		433,820.37	-1,646,201.85	318,344.13	524,265.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,295,659.19	-1,191,926.55	24,548,982.91	5,332,955.69
加：营业外收入	6	5,005,679.33	2,939,428.92	9,202,115.95	5,073,696.56
其中：非流动资产处置利得					17,801.57
减：营业外支出				430,000.00	
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,301,338.52	1,747,502.37	33,321,098.86	10,406,652.25
减：所得税费用		3,196,194.94	663,929.76	5,061,064.71	1,631,529.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,105,143.58	1,083,572.61	28,260,034.15	8,775,123.24
归属于母公司所有者的净利润		19,105,143.58	1,083,572.61	28,260,034.15	8,775,123.24
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益					
综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益					
综合收益					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		19,105,143.58	1,083,572.61	28,260,034.15	8,775,123.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,105,143.58	1,083,572.61	28,260,034.15	8,775,123.24
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益		0.21	0.01	0.31	0.10
（二）稀释每股收益		0.21	0.01	0.31	0.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

2016年第3季度

会企02表

编制单位：湖南华凯文化创意股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年7月1日至 2016年9月30日	2015年7月1日至 2015年9月30日	2016年1月1日至 2016年9月30日	2015年1月1日至 2015年9月30日
一、营业收入		74,411,103.75	16,480,670.66	117,298,657.33	31,294,211.65
减：营业成本		55,574,647.46	12,568,455.19	84,717,620.89	23,719,437.16
营业税金及附加		416,554.47	248,080.86	439,421.91	837,948.15
销售费用		2,100,730.68	545,652.02	4,649,927.00	1,880,841.66
管理费用		3,169,965.58	2,789,363.71	9,771,272.99	8,266,184.40
财务费用		783,244.45	2,001,307.81	-217,185.54	-41,050.65
资产减值损失		-1,931,715.27	-10,411.04	-789,406.68	587,770.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,297,676.38	-1,661,777.89	18,727,006.76	-3,956,919.33
加：营业外收入		2,373,424.00	1,002,580.00	4,030,389.00	3,098,371.57
其中：非流动资产处置利得					17,801.57
减：营业外支出					
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,671,100.38	-659,197.89	22,757,395.76	-858,547.76
减：所得税费用		1,043,628.48	9,649.68	3,283,957.95	-50,393.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,627,471.90	-668,847.57	19,473,437.81	-808,154.08
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		15,627,471.90	-668,847.57	19,473,437.81	-808,154.08
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-9月

会合03表

编制单位：湖南华凯文化创意股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		279,854,221.07	200,143,279.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,444,813.87	15,034,393.96
经营活动现金流入小计		302,299,034.94	215,177,673.65
购买商品、接受劳务支付的现金		223,840,951.97	146,933,563.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,195,744.13	40,590,839.21
支付的各项税费		19,389,740.17	12,434,207.22
支付其他与经营活动有关的现金		43,310,228.00	49,022,169.43
经营活动现金流出小计		323,736,664.27	248,980,779.79
经营活动产生的现金流量净额		-21,437,629.33	-33,803,106.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			56,481.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			56,481.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,545,372.90	990,626.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			169,900.00
投资活动现金流出小计		3,545,372.90	1,160,526.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,545,372.90	-1,104,044.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,000,000.00	89,525,342.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00	3,938,016.00
筹资活动现金流入小计		29,100,000.00	93,463,358.40
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,296,228.14	5,317,498.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,866,426.05	7,966,539.50
筹资活动现金流出小计		73,162,654.19	83,284,038.05
筹资活动产生的现金流量净额		-44,062,654.19	10,179,320.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,045,656.42	-24,727,830.61
加：期初现金及现金等价物余额		88,740,706.52	68,862,943.37
六、期末现金及现金等价物余额		19,695,050.10	44,135,112.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-9月

会企03表

编制单位：湖南华凯文化创意股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,841,168.07	19,641,260.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,773,332.08	3,901,730.09
经营活动现金流入小计		99,614,500.15	23,542,990.60
购买商品、接受劳务支付的现金		71,581,666.49	28,437,509.74
支付给职工以及为职工支付的现金		7,096,207.87	7,329,369.65
支付的各项税费		7,533,897.07	3,553,477.59
支付其他与经营活动有关的现金		12,582,642.01	7,300,566.04
经营活动现金流出小计		98,794,413.44	46,620,923.02
经营活动产生的现金流量净额		820,086.71	-23,077,932.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			56,481.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,469,742.82	
投资活动现金流入小计		12,469,742.82	56,481.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,341,878.68	919,470.37
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,600,301.11
投资活动现金流出小计		1,341,878.68	3,519,771.48
投资活动产生的现金流量净额		11,127,864.14	-3,463,289.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00	3,150,000.00
筹资活动现金流入小计		19,100,000.00	76,150,000.00
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,997,347.00	4,853,621.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,419,250.00	1,462,734.50
筹资活动现金流出小计		61,416,597.00	76,316,355.70
筹资活动产生的现金流量净额		-42,316,597.00	-166,355.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,368,646.15	-26,707,578.05
加：期初现金及现金等价物余额		38,868,580.59	38,310,364.63
六、期末现金及现金等价物余额		8,499,934.44	11,602,786.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

湖南华凯文化创意股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-9 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原湖南华凯创意展览服务有限公司（以下简称湖南华凯有限公司）整体变更设立的股份有限公司。湖南华凯有限公司原名湖南美景创意展示展览有限公司，系由自然人周新华、周凯、廖知心共同投资组建，于 2009 年 2 月 23 日在长沙市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 1,000.00 万元。湖南华凯有限公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 4 月 10 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000685008653Q 的营业执照，注册资本 9,178.11 万元，股份总数 9,178.11 万股（每股面值 1 元）。

本公司属文化艺术行业。主要经营活动为展馆布展工程类空间环境艺术设计服务、模型与动画的生产（劳务提供）和销售。主要产品或提供的劳务：公司主要为展馆、展厅等大型室内空间提供环境艺术设计综合服务，产品形态为模型、动画及各类文化主题空间展示系统。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、经营季节性/周期性特征

（一）周期性

空间环境艺术设计与一个城市的经济实力和经济发展水平具有密切关系。一般来说，在满足基本发展需要的基础之上，政府和企事业单位等各类投资主体才更注重利用文化主题馆展示系统来展示当地文化和艺术；而且，在我国国民经济总体发展态势良好时，各类投资主体的可支配收入相对较高，在文化主题馆布展方面的投资也相对较大。所以，从某种程度上

来说，城市文化馆、博物馆、企业文化馆等大型文化主题展馆布展产业发展与经济发展水平和经济发展周期具有一定的关系。

（二）季节性

从大型文化主题展馆布展项目的特点来看，通常而言，由于受春节等因素的影响，一季度工程进度较慢，特别是冬季受雨雪、冰冻等影响，通常不宜施工。由于上述因素的影响，公司项目施工主要在后三个季度。公司采用完工百分比法确认收入，收入确认与施工进度直接相关，因此，公司的收入确认主要集中在后三个季度。

四、合并财务报表范围的变更

年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立湖南华凯文创产业孵化器有限公司，于2016年5月30日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91430100MA4L4LXE7P的营业执照。该公司注册资本100,000,000.00元，公司出资100,000,000.00元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2016年9月30日，公司尚未投入资金，该公司仅发生小额费用。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数，期末数指2016年9月30日财务报表数，本中期指2016年7月-9月，上年度可比中期指2015年7月-9月，年初至本中期末指2016年1-9月，上年度年初至上年度可比中期指2015年1-9月。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	42,545.37	41,769.18
银行存款	28,689,689.73	89,043,654.97
合 计	28,732,235.10	89,085,424.15

（2）其他说明

期末银行存款中有 5,385.00 元为项目共管户资金；8,861,900.00 元为保函保证金；169,900.00 元为定期存款，系工程质保质押存款。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	148,201,292.93	97.60	12,883,415.50	8.69	135,317,877.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,645,400.00	2.40	3,645,400.00	100.00	
合 计	151,846,692.93	100.00	16,528,815.50	10.89	135,317,877.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	207,691,207.21	100.00	16,996,585.80	8.18	190,694,621.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	207,691,207.21	100.00	16,996,585.80	8.18	190,694,621.41

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三河市燕新开发建设投资有限公司	3,645,400.00	3,645,400.00	100.00	工程停工，预计难以收回
小 计	3,645,400.00	3,645,400.00	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	118,559,320.26	5,927,966.01	5.00	144,675,317.06	7,233,765.85	5.00
1-2 年	10,404,501.80	1,040,450.19	10.00	49,851,782.28	4,985,178.24	10.00
2-3 年	18,859,938.90	5,657,981.67	30.00	9,185,107.37	2,755,532.21	30.00
3-4 年	150,026.47	75,013.24	50.00	3,870,303.00	1,935,151.50	50.00
4-5 年	227,505.50	182,004.39	80.00	108,697.50	86,958.00	80.00
小 计	148,201,292.93	12,883,415.50	8.69	207,691,207.21	16,996,585.80	8.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-467,770.30 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
盘锦市重点公共项目建设管理办公室	27,000,916.21	17.78	3,047,575.54
长沙市芙蓉城市建设投资有限责任公司	26,986,808.27	17.77	1,349,340.41
玉山县城乡规划局	10,300,000.00	6.78	515,000.00
长沙市文化广电新闻出版局	9,960,488.77	6.56	498,024.44
独山县国有资本营运集团有限公司	8,000,000.00	5.28	400,000.00
合 计	82,248,213.25	54.17	5,809,940.39

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,142,080.62	89.20		9,142,080.62	1,948,903.76	34.42		1,948,903.76
1-2 年	971,318.28	9.48		971,318.28	3,713,151.50	65.58		3,713,151.50
2-3 年	135,000.00	1.32		135,000.00				
合 计	10,248,398.90	100.00		10,248,398.90	5,662,055.26	100.00		5,662,055.26

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
------	-----	-------

广州蜕变动画科技有限公司	135,000.00	青年毛泽东馆，设计工作进行中
小 计	135,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湖南积成电子科技有限公司	1,877,280.00	18.32
上海创幸计算机科技有限公司	1,470,000.00	14.34
湖南东鼎装饰设计工程有限公司	1,340,047.00	13.08
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	918,867.91	8.97
湖南先锋装饰设计工程有限公司	568,818.72	5.54
小 计	6,175,013.63	60.25

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,085,508.34	97.42	2,591,198.38	10.76	21,494,309.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	637,089.00	2.58	637,089.00	100.00	
合 计	24,722,597.34	100.00	3,228,287.38	13.06	21,494,309.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,769,458.07	100.00	2,442,172.95	8.20	27,327,285.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	29,769,458.07	100.00	2,442,172.95	8.20	27,327,285.12
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京四方杰通机电设备有限公司	122,000.00	122,000.00	100.00	原环首都项目
三河东方盈动科技发展有限公司	272,673.00	272,673.00	100.00	预付款, 停工
河北省隆泰安全技术工程有限公司第七分公司	242,416.00	242,416.00	100.00	时间长, 款项催收难度大
小 计	637,089.00	637,089.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,278,765.38	613,938.27	5.00	20,190,097.92	1,009,504.89	5.00
1-2 年	8,404,813.90	840,481.39	10.00	8,022,809.45	802,280.95	10.00
2-3 年	2,840,929.06	852,278.72	30.00	748,141.20	224,442.36	30.00
3-4 年	551,000.00	275,500.00	50.00	802,609.50	401,304.75	50.00
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00	5,800.00	4,640.00	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00			
小 计	24,085,508.34	2,591,198.38	10.76	29,769,458.07	2,442,172.95	8.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 786,114.43 元, 无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	15,142,842.00	18,349,581.00
贷款担保保证金	2,580,000.00	4,650,000.00
往来款项[注]	2,637,089.00	2,856,609.50
其他	4,362,666.34	3,913,267.57
合 计	24,722,597.34	29,769,458.07

[注]: 往来款项系原工程项目合同预付款, 由于相关劳务或货物未提供而产生的经营往来款。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	保证金	2,350,000.00	2 年以内	9.50	192,500.00
阆中市劳动保障临察大队	农民工工资保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.09	100,000.00
贵阳创新驱动发展战略研究院	往来款	2,000,000.00	2-3 年	8.09	600,000.00
乌海市公共资源交易中心	投标保证金	1,700,000.00	1-2 年	6.88	170,000.00
湘潭市建设工程交易中心	履约保证金	1,700,000.00	1-2 年	6.88	170,000.00
小 计		9,750,000.00		39.44	1,232,500.00

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	785,922.36		785,922.36	681,808.81		681,808.81
库存商品	55,194.14		55,194.14			
在产品	1,772,616.84		1,772,616.84	734,864.56		734,864.56
建造合同形成的已完工未结算资产	349,682,132.82		349,682,132.82	219,468,292.75		219,468,292.75
合 计	352,295,866.16		352,295,866.16	220,884,966.12		220,884,966.12

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	934,239,812.87
累计已确认毛利	369,638,318.19
减：预计损失	
已办理结算的金额	954,195,998.24
建造合同形成的已完工未结算资产	349,682,132.82

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	65,508,336.71	924,663.40	15,386,477.59	1,599,631.87	1,730,497.45	85,149,607.02
本期增加金额		4,531.00	102,972.97		49,438.00	156,941.97
1) 购置		4,531.00	102,972.97		49,438.00	156,941.97
2) 在建工程转入						
3) 融资租入						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
2) 修缮转入在建工程						
期末数	65,508,336.71	929,194.40	15,489,450.56	1,599,631.87	1,779,935.45	85,306,548.99
累计折旧						
期初数	9,230,168.12	328,354.47	9,151,647.03	1,425,252.21	388,988.20	20,524,410.03
本期增加金额	2,085,207.29	66,097.78	2,339,737.05	51,701.36	149,831.54	4,692,575.02
1) 计提	2,085,207.29	66,097.78	2,339,737.05	51,701.36	149,831.54	4,692,575.02
本期减少金额						
1) 处置或报废						
2) 修缮转入在建工程						
期末数	11,315,375.41	394,452.25	11,491,384.08	1,476,953.57	538,819.74	25,216,985.05
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	54,192,961.30	534,742.15	3,998,066.48	122,678.30	1,241,115.71	60,089,563.94
期初账面价值	56,278,168.59	596,308.93	6,234,830.56	174,379.66	1,341,509.25	64,625,196.99

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	7,537,759.37	5,492,936.70		2,044,822.67
小 计	7,537,759.37	5,492,936.70		2,044,822.67

7. 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
国家文化产业示范基地工程		1,061,712.99			1,061,712.99	自筹
小 计		1,061,712.99			1,061,712.99	

8. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	27,726,987.97	60,000.00	2,477,223.51	30,264,211.48
本期增加金额			198,717.94	198,717.94
购置			198,717.94	198,717.94
本期减少金额				
处置				
期末数	27,726,987.97	60,000.00	2,675,941.45	30,462,929.42
累计摊销				
期初数	359,788.45	12,999.93	1,602,262.27	1,975,050.65
本期增加金额	424,775.61	8,999.91	531,501.12	965,276.64
计提	424,775.61	8,999.91	531,501.12	965,276.64
本期减少金额				
处置				
期末数	784,564.06	21,999.84	2,133,763.39	2,940,327.29
减值准备				
期初数				

本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	26,942,423.91	38,000.16	542,178.06	27,522,602.13
期初账面价值	27,367,199.52	47,000.07	874,961.24	28,289,160.83

9. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,489,051.33	2,473,357.70	16,943,038.67	2,541,455.80
职工薪酬	2,106,908.69	316,036.30	2,929,551.94	439,432.79
合 计	18,595,960.02	2,789,394.00	19,872,590.61	2,980,888.59

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	43,000,000.00
合 计	10,000,000.00	43,000,000.00

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	185,401,201.53	162,556,215.09
合 计	185,401,201.53	162,556,215.09

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
西安灵境科技有限公司	26,951,946.30	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件。
上海创幸计算机有限公司	10,013,506.95	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件。

北京西典展览展示有限公司	4,427,430.12	新疆五家渠项目,合同约定在收到业主方结算款后支付,因业主方未支付剩余款项,因此尚未支付给供应商。
柘城县海天装饰设计工程有限公司	2,027,500.00	商丘柘城项目,合同约定在收到业主方结算款后支付,因业主方未支付剩余款项,因此尚未支付给供应商。
小 计	43,420,383.37	

12. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,336,986.91	3,646,736.52
合 计	9,336,986.91	3,646,736.52

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项。

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
神威药业集团有限公司	720,000.00	设计费,已完工,尚未验收
小 计	720,000.00	

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,140,308.06	29,464,188.02	34,933,112.89	13,671,383.19
离职后福利—设定提存计划	48,800.70	1,643,801.84	1,652,277.34	40,325.20
辞退福利		610,353.90	610,353.90	
合 计	19,189,108.76	31,718,343.76	37,195,744.13	13,711,708.39

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,342,633.99	26,947,345.68	32,341,034.73	10,948,944.94
职工福利费		1,141,190.63	1,141,190.63	
社会保险费	25,567.40	780,221.32	783,901.52	21,887.20
其中:医疗保险费	22,582.90	661,048.09	664,431.79	19,199.20

工伤保险费	1,094.50	59,271.53	59,598.03	768.00
生育保险费	1,890.00	58,721.70	58,691.70	1,920.00
其他		1,180.00	1,180.00	
住房公积金	46,612.00	392,403.00	390,361.00	48,654.00
工会经费和职工教育经费	2,725,494.67	203,027.39	276,625.01	2,651,897.05
小 计	19,140,308.06	29,464,188.02	34,933,112.89	13,671,383.19

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,965.70	1,556,632.31	1,564,192.81	38,405.20
失业保险费	2,835.00	87,169.53	88,084.53	1,920.00
小 计	48,800.70	1,643,801.84	1,652,277.34	40,325.20

14. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	15,786,638.44	3,207,600.51
营业税		15,977,666.11
企业所得税	1,732,503.52	3,540,879.59
代扣代缴个人所得税	185,336.62	296,825.17
城市维护建设税	1,127,661.38	1,355,196.99
教育费附加	789,819.22	959,863.08
印花税	70,808.86	89,213.33
其他	22,065.63	88,001.68
合 计	19,714,833.67	25,515,246.46

(2) 随营改增政策施行，空间环境艺术设计服务的所有收入均为增值税应纳税收入，对截至4月30日仍未开票项目的应纳营业税，调整为增值税。

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分包商保证金	2,541,477.11	4,832,091.50
其他	931,648.63	2,418,916.61
合 计	3,473,125.74	7,251,008.11

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京西典展览展示有限公司	550,000.00	履约保证金
西安灵境科技有限公司	300,000.00	履约保证金
江西省外贸广告赛维展示有限公司	299,812.00	履约保证金
小 计	1,149,812.00	

16. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	49,993,830.80	13,000,000.00
一年内到期的长期应付款	6,425,912.25	7,042,261.15
合 计	56,419,743.05	20,042,261.15

(2) 其他说明

一年内到期的长期借款包括公司 3,000.00 万元保证借款以及子公司上海华凯展览展示工程有限公司 1,999.38 万元保证借款。

1) 3,000.00 万元保证借款系由湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供担保，公司与其签订反担保协议。反担保条件为公司名下房产(5.07 亩地及面积 5256 m² 的地上建筑物)，以公司应收款进行质押；公司股东湖南神来科技有限公司提供连带责任担保；公司实际控制人周新华夫妻提供连带责任担保；全资子公司上海华凯展览展示工程有限公司以及上海华凯创意数字科技有限公司提供连带担保。

2) 子公司上海华凯展览展示工程有限公司 1,999.38 万元保证借款系由公司及其实际控制人周新华提供担保；以子公司上海华凯展览展示工程有限公司房产作为抵押；同时以自合同签订日其未来 2 年内对长沙市岳麓区风景名胜区橘子洲景区管理处、聊城规划局以及大连市规划局的应收账款作为质押，并已办理质押登记。

17. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	17,000,000.00	49,993,830.80
合 计	17,000,000.00	49,993,830.80

(2) 其他说明

公司 1,700.00 万元保证借款系由公司实际控制人周新华及湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供担保，公司与湖南省中小企业信用担保有限责任公司签订反担保协议。反担保条件为公司名下房产（5.07 亩地及面积 5256 m² 的地上建筑物）抵押，以公司应收款进行质押；公司实际控制人周新华夫妻提供连带责任担保；全资子公司上海华凯展览展示工程有限公司以及上海华凯创意数字科技有限公司提供连带担保。

18. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,597,608.27	2,358,367.77
合 计	1,597,608.27	2,358,367.77

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	4,000,000.00	5,500,000.00	4,200,000.00	5,300,000.00
合 计	4,000,000.00	5,500,000.00	4,200,000.00	5,300,000.00

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
基于 AR 增强现实技术的数字多媒体综合服务平台项目		4,500,000.00	2,700,000.00		1,800,000.00	与收益相关
靶向式全智能展馆云服务平台的中央文化产业发展项目	4,000,000.00		1,500,000.00		2,500,000.00	与资产相关

新型数字多媒体移幕 换景平台		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
小 计	4,000,000.00	5,500,000.00	4,200,000.00		5,300,000.00	

(3) 其他说明

1) 根据闸发改投〔2015〕30 号文，子公司上海华凯展览展示工程有限公司收到“基于 AR 增强现实技术的数字多媒体综合服务平台项目”政府补助 450 万元，本期确认营业外收入 2,700,000.00 元。

2) 根据长财教指〔2015〕139 号文，公司 2015 年收到中央文化产业发展专项资金 600 万元，该项目系与资产相关补助。本期确认营业外收入 1,500,000.00 元。

3) 根据湘财文资〔2015〕5 号文，公司收到收长沙市国库集中支付核算中心中共长沙市委宣传部省级文化产业发展专项资金 100 万元。

20. 股本

股东类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南神来科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	15,340,000.00			15,340,000.00
周新华	15,927,900.00			15,927,900.00
熊燕	5,000,000.00			5,000,000.00
上海柏智方德投资中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
才泓冰	3,830,000.00			3,830,000.00
战颖	2,498,200.00			2,498,200.00
何志良	1,266,400.00			1,266,400.00
姜淑娥	1,000,000.00			1,000,000.00
谭克修	1,000,000.00			1,000,000.00
王安祺	1,000,000.00			1,000,000.00
张钧	1,000,000.00			1,000,000.00
孟学军	1,000,000.00			1,000,000.00
张小凡	600,000.00			600,000.00

刘伊玲	600,000.00			600,000.00
张剑	760,000.00			760,000.00
王萍	538,900.00			538,900.00
廖春青	200,000.00			200,000.00
谢建华	500,000.00			500,000.00
潘爱群	500,000.00			500,000.00
杜希尧	500,000.00			500,000.00
章慧	471,700.00			471,700.00
彭红业	426,100.00			426,100.00
周凯	415,100.00			415,100.00
黄永松	400,000.00			400,000.00
罗明	200,000.00			200,000.00
常夸耀	400,000.00			400,000.00
杨红爵	371,700.00			371,700.00
李宇	371,700.00			371,700.00
谢波	350,000.00			350,000.00
汤军	325,000.00			325,000.00
蒲海云	325,000.00			325,000.00
熊建国	311,700.00			311,700.00
卞慧波	311,700.00			311,700.00
吴启	300,000.00			300,000.00
姜国斌	300,000.00			300,000.00
程忠义	300,000.00			300,000.00
周清波	288,700.00			288,700.00
王芳	426,200.00			426,200.00
李毅伟	288,700.00			288,700.00
刘欢喜	400,000.00			400,000.00
李波	225,300.00			225,300.00
黄杰	200,000.00			200,000.00

杨长清	200,000.00			200,000.00
湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙）	11,111,100.00			11,111,100.00
合计	91,781,100.00			91,781,100.00

21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	73,597,412.96			73,597,412.96
合 计	73,597,412.96			73,597,412.96

22. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,118,961.99			2,118,961.99
合 计	2,118,961.99			2,118,961.99

23. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	124,746,848.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,260,034.15	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	153,006,883.01	

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	147,729,976.86	63,145,626.52
其他业务收入	30,225.06	
营业成本	107,742,717.83	48,670,857.60

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	319,917,778.37	233,754,095.62
其他业务收入	41,991.76	89,999.10
营业成本	233,531,965.36	163,569,295.05

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
空间环境艺术设计	143,609,345.70	104,953,505.43	57,030,291.59	44,646,430.60
建筑模型制作	3,476,046.26	2,556,491.80	5,681,261.00	3,895,091.80
动画制作	644,584.90	232,720.60	434,073.93	129,335.20
其他/综合				
小 计	147,729,976.86	107,742,717.83	63,145,626.52	48,670,857.60

(续上表)

产品名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	收入	成本	收入	成本
空间环境艺术设计	309,341,457.98	225,699,649.56	220,623,319.35	154,479,223.11
建筑模型制作	8,598,875.71	6,763,226.13	11,641,580.67	8,588,112.63
动画制作	1,762,674.68	943,109.67	1,489,195.60	487,902.31
其他/综合	214,770.00	125,980.00		
小 计	319,917,778.37	233,531,965.36	233,754,095.62	163,555,238.05

(3) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长沙市文化广电新闻出版局	32,740,611.99	22.16
四平市公安局	28,876,799.72	19.54

长沙市芙蓉城市建设投资有限责任公司	17,897,663.96	12.12
曲靖市规划局	14,816,334.81	10.03
玉山县城乡规划馆	10,681,233.01	7.23
小 计	105,012,643.49	71.08

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长沙市芙蓉城市建设投资有限责任公司	66,163,820.19	20.68
长沙市文化广电新闻出版局	50,002,101.96	15.63
中建(郑州)城市开发建设有限公司	31,109,472.48	9.72
四平市公安局	28,876,799.72	9.03
曲靖市规划局	25,969,084.20	8.12
小 计	202,121,278.55	63.17

2. 营业税金及附加

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
营业税		1,289,944.72	165,357.87	5,982,057.87
城市维护建设税	399,099.37	208,528.91	624,443.11	562,612.39
教育费附加	298,192.46	150,450.26	469,733.26	408,415.48
其他	871.66	777.68	776.57	6,106.89
合 计	698,163.49	1,649,701.57	1,260,310.81	6,959,192.63

3. 销售费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
职工薪酬	4,471,777.03	1,248,631.10	8,417,658.21	5,738,812.59
差旅费	2,213,144.17	1,086,814.26	4,047,090.56	3,679,362.12
售后服务费	785,396.76	313,497.24	3,063,617.51	2,439,440.91
业务费	2,417,033.46	1,351,708.40	8,377,189.46	9,184,845.85
宣传费	118,755.31	795,537.43	513,646.30	1,400,421.43

其他	134,503.95	175,802.82	820,110.50	490,050.05
合 计	10,140,610.68	4,971,991.25	25,239,312.54	22,932,932.95

4. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
职工薪酬	1,820,766.63	2,200,238.17	6,026,164.98	7,781,254.45
研究开发费	3,053,982.60	3,108,792.42	11,240,936.03	10,711,217.43
折旧与摊销	956,360.08	926,057.26	2,952,746.68	2,621,205.36
顾问服务费	386,668.30	261,931.43	1,708,225.42	687,049.09
办公费	1,202,213.36	617,152.00	2,651,182.17	2,213,637.68
差旅费	1,580,657.22	435,285.23	2,063,638.29	1,199,509.54
业务招待费	458,260.36	291,500.50	792,402.66	750,392.91
其他	614,274.92	446,821.06	1,599,645.42	1,096,920.27
合 计	10,073,183.47	8,287,778.07	29,034,941.65	27,061,186.73

5. 财务费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
利息支出	1,389,219.05	1,966,439.41	5,048,023.30	5,723,088.43
减：利息收入	30,195.94	63,814.27	183,079.98	184,220.62
银行手续费	17,023.78	5,784.11	63,469.41	23,541.01
顾问担保费及其他		495,017.18	1,097,500.00	1,901,856.90
合 计	1,376,046.89	2,403,426.43	6,025,912.73	7,464,265.72

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
政府补助	4,932,000.00	2,878,760.00	9,103,664.00	4,954,760.00
罚款收入	7,274.33	28,471.93	20,866.62	68,178.00

无需支付的款项	42,000.00	32,196.99	42,000.00	32,196.99
非流动资产处置利得				17,801.57
其他	24,405.00		35,585.33	760.00
合 计	5,005,679.33	2,939,428.92	9,202,115.95	5,073,696.56

(2) 政府补助明细

年初至本期末

项 目	金 额	说 明	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	2,700,000.00	根据闸发改投〔2015〕30号文，公司基于AR增强现实技术的数字多媒体综合服务平台项目获2015年中央预算内投资国家服务业发展引导资金4,500,000.00元，本期已完成2016年度1-9月研发计划，按进度转入营业外收入2,700,000.00元。	与收益相关
专项补助	1,500,000.00	根据长财教指〔2015〕139号文，公司2015年收到中央文化产业发展专项资金6,000,000.00元，该项目系与资产相关补助，本年确认营业外收入1,500,000.00元。	与资产相关
专项补助	500,000.00	根据长财建指〔2015〕303号文，公司收长沙市财政局高新区分局“创新平台建设”补助款500,000.00元。	与收益相关
专项补助	400,000.00	根据长财教〔2011〕11号文，公司收长沙市国库集中支付核算中心支付“长沙市2016年市级文化产业”补助款400,000.00元。	与收益相关
专项补助	221,000.00	根据长沙高新技术产业开发区2016年经济工作会议，公司收长沙市财政局高新技术产业开发区分局“高新区品牌资助以及创新平台奖项”补助款221,000.00元。	与收益相关
专项补助	150,000.00	根据湘财教指〔2015〕177号文，公司获湖南省优秀科普作品评审活动专项经费150,000.00元。	与收益相关
专项补助	36,000.00	本期收长沙市财政局高新技术产业开发区分局知识产权补助36,000.00元。	与收益相关
专项补助	32,000.00	根据长知发〔2015〕64号文，公司收长沙市2015年第三批著作权登记补助资金32,000.00元。	与收益相关
专项补助	29,664.00	本期收长沙市财政局高新技术产业开发区分局“企业提升发展质量支持”款29,664.00元。	与收益相关
专项补助	3,000.00	根据湘知发〔2015〕48号文，公司收湖南省国库集中支付核算中心支付湖南省知识产权局专利资助款3,000.00元。	与收益相关
专项补助	1,132,000.00	根据长政办发〔2015〕9号文，公司收长沙市国库集中支付核算中“长沙市商务局+服务外包”款1,132,000.00元。	与收益相关

专项补助	400,000.00	本期收上海市静安区财政局直接支付零余额账户 2015 年财政扶持资金 400,000.00 元。	与收益相关
专项补助	500,000.00	本期收产业转型升级第六批--生产性服务业发展资金 500,000.00 元。	与收益相关
专项补助	1,500,000.00	根据沪科合〔2015〕8 号文，本期收科技小巨人政府补助款-市级配套款 1,500,000.00 元。	与收益相关
小 计	9,103,664.00		

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
湖南神来科技有限公司	受同一实际控制人控制
周新华	本公司实际控制人

(二) 关联方交易情况

1. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	债务人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南神来科技有限公司、周新华及其配偶	本公司	15,000,000.00	2014.2.8	2016.2.8	是
		40,000,000.00	2015.4.1	2017.3.30	否
周新华及其配偶	本公司	13,000,000.00	2014.5.5	2016.5.5	是
		30,000,000.00	2015.6.11	2019.6.11	否
		20,000,000.00	2015.8.7	2016.8.4	是
		17,000,000.00	2016.3.1	2020.3.1	否
		17,000,000.00	2016.3.1	2022.3.1	否
湖南神来科技有限公司、周新华	本公司	10,000,000.00	2015.8.6	2019.8.6	是
周新华	本公司	40,000,000.00	2014.10.20	2019.4.20	否
		60,000,000.00	2016.4.5	2019.4.5	否

七、其他重要事项

(一) 本公司首次公开发行股票并上市的申请已于 2016 年 12 月 9 日获得中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会 2016 年第 75 次发审委会议审核通过。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(三) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(四) 资产受限情况

项 目	金 额	受限原因
货币资金	9,037,185.00	共管户资金 5,385.00 元,定期存款 169,900.00 元,保函保证金 8,861,900.00 元。
应收账款	60,000,000.00	从 2015-12-31 至 2018-12-31 的应收账款 6,000.00 万元质押给湖南省中小企业信用担保有限责任公司
固定资产	20,981,499.44	抵押以获取借款。
应收账款收款权	69,485,079.98	以 2 年内的长沙市岳麓区风景名胜区橘子洲景区管理处、聊城规划局以及大连市规划局的所有应收账款收款权质押,为子公司上海华凯展览展示工程有限公司借款 1,999.38 万元提供担保
合 计	159,503,764.42	

(五) 企业结构变化情况

本期不存在因购买或者处置需要变更合并财务报表范围的情况。

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,932,000.00	9,103,664.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,679.33	-331,548.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,005,679.33	8,772,115.95
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	750,851.90	1,315,691.39
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,254,827.43	7,456,424.56

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.14	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.16	0.16

(2) 期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.22	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.79	0.23	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,105,143.58	28,260,034.15
非经常性损益	B	4,254,827.43	7,456,424.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,850,316.15	20,803,609.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	301,399,214.38	292,244,323.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	K	3	9
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	310,951,786.17	306,374,340.89
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.14%	9.22%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.78%	6.79%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	28,732,235.10	89,085,424.15	-67.75%	主要系本期归还借款、新开工项目工程成本投入增加所致。
应收账款	135,317,877.43	190,694,621.41	-29.04%	主要系本期展厅收款加速所致。
预付款项	10,248,398.90	5,662,055.26	81.00%	主要系本期工程项目增加预付工程款所致。
其他应收款	21,494,309.96	27,327,285.12	-21.34%	主要系本期收到退回投标保证金所致
存货	352,295,866.16	220,884,966.12	59.49%	主要系 1) 公司业务规模逐年增加 2) 项目结算周期较长, 已完工项目未完成结算。3) 本期新开工项目较多, 项目支出投入增加。
短期借款	10,000,000.00	43,000,000.00	-76.74%	主要系本期借款到期归还所致。
应付职工薪酬	13,711,708.39	19,189,108.76	-28.54%	主要系期初薪酬中的年终奖在本期发放。
一年内到期的非流动负债	56,419,743.05	20,042,261.15	181.50%	主要系长期借款即将到期所致。
长期借款	17,000,000.00	49,993,830.80	-66.00%	主要系长期借款即将到期重分类至一年内到期的非流动负债所致。
递延收益	5,300,000.00	4,000,000.00	32.50%	主要系本期新增政府补助所致。
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
营业收入	319,959,770.13	233,844,094.72	36.83%	主要系本期项目总规模增加, 项目进展顺利, 总体收入进度增加所致。
营业成本	233,531,965.36	163,569,295.05	42.77%	主要系随收入规模增加, 成本相应增加所致。
营业税金及附加	1,260,310.81	6,959,192.63	-81.89%	主要 2016 年 5 月 1 日全面营改增后公司业务全部缴纳增值税所致。
营业外收入	9,202,115.95	5,073,696.56	81.37%	主要系本期收到的政府补助增加所致。

湖南华凯文化创意股份有限公司

二〇一六年十二月十日